

Vopnafjarðarhreppur
Ársreikningur
2008

Vopnafjarðarhreppur
Hamrahlíð 15
690 Vopnafjörður

Kt. 710269-5569

Efnisyfirlit

Áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra	3	Efnahagsreikningur	6
Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna	4	Yfirlit um sjóðstreymi	8
Rekstrarreikningur	5	Skýringar	9

Áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Vopnafjarðarhrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 508 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 405 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,40% en lögbundið hámark þess er 0,625% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,65% sem er en lögbundið hámark með álagi. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var neikvæð sem nam 128 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð sem nam 28 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2008 nam 182 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 421 millj. kr.

Ársreikningur Vopnafjarðarhrepps fyrir árið 2008 er tilbúinn til afgreiðslu í sveitarstjórn í samræmi við 72. gr. sveitastjórnarlaga nr. 45/1998.

Vopnafirði, 14. maí 2009

Sveitarstjóri:

Þorsteinn Steinsson

Ársreikningur Vopnafjarðarhrepps fyrir árið 2008 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við b-lið 21. gr. og 72. gr. sveitarstjórnarlaga. Ársreikningurinn er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Vopnafirði, 28. maí 2009

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til sveitarstjórnar Vopnafjarðarhrepps.

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Vopnafjarðarhrepps fyrir árið 2008. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáiist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri sveitarfélagsins á árinu 2008, efnahag þess 31. desember 2008 og breytingu á handbæru fé á árinu 2008 í samræmi við lög um ársreikninga.

Vopnafirði, 14. maí 2009

KPMG hf.

Hlynur Sigurðsson
Magnús Jónsson

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Vopnafjarðarhrepps höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2008. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Vopnafirði, 14. maí 2009

Helena Leifsdóttir
Sigríður Bragadóttir

Rekstrarreikningur ársins 2008

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur:					
Útsvar og fasteignaskattar	17	199.829.924	199.774.000	197.452.759	197.765.000
Framlög jöfnunarsjóðs	17	150.583.916	150.912.000	150.583.916	150.912.000
Aðrar tekjur	17	54.860.947	58.726.000	159.492.973	169.580.000
		<u>405.274.787</u>	<u>409.412.000</u>	<u>507.529.648</u>	<u>518.257.000</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	18	214.273.481	204.989.000	230.150.987	219.447.000
Breyting lífeyrisskuldbindingar		4.638.602	520.000	4.638.602	520.000
Annar rekstrarkostnaður	19	123.953.881	122.807.000	165.433.560	167.325.000
		<u>342.865.964</u>	<u>328.316.000</u>	<u>400.223.149</u>	<u>387.292.000</u>
Afskriftir	22,23	21.349.833	19.546.000	36.684.269	35.676.000
		<u>364.215.797</u>	<u>347.862.000</u>	<u>436.907.418</u>	<u>422.968.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		41.058.990	61.550.000	70.622.230	95.289.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	20	(68.779.222)	(20.023.000)	(198.205.466)	(123.424.000)
Rekstrarniðurstaða	32	<u>(27.720.232)</u>	<u>41.527.000</u>	<u>(127.583.236)</u>	<u>(28.135.000)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	2008	2007	2008	2007
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	5,6,22,23	386.389.430	338.855.465	551.271.297	503.066.037
Veitur, hafnir og gatnakerfi	5,6,22,23	64.107.480	57.594.747	322.836.440	291.576.022
Vélar, tæki og áhöld	5,6,22,23	59.201.567	21.364.510	61.639.852	23.998.505
		509.698.477	417.814.722	935.747.589	818.640.564
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	7,28	168.008.653	167.508.653	275.708.653	275.208.653
Langtímakröfur	8,29	4.911.156	9.217.289	5.191.787	9.622.116
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8,29	58.936.430	59.654.164	0	0
		231.856.239	236.380.106	280.900.440	284.830.769
Fastafjármunir		741.554.716	654.194.828	1.216.648.029	1.103.471.333
Veltufjármunir:					
Birgðir	9	2.173.400	2.173.400	7.280.770	6.235.916
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	10,31	15.491.976	23.493.996	15.491.976	23.493.996
Næsta árs afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki	30	10.476.631	8.615.985	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna	29	4.340.626	3.820.736	4.537.227	3.987.550
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		304.004.190	252.738.703	0	0
Aðrar skammtímakröfur	10,31	15.897.865	15.716.105	15.897.865	15.716.105
Handbært fé.....	11	24.021.770	64.003.230	24.348.323	65.153.706
Veltufjármunir		376.406.458	370.562.155	67.556.161	114.587.273
Eignir samtals		1.117.961.174	1.024.756.983	1.284.204.190	1.218.058.606
Eignir utan efnahagsreiknings	12				

31. desember 2008

Eigið fé og skuldir

		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	2008	2007	2008	2007
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	32	<u>421.018.940</u>	<u>448.739.172</u>	<u>182.108.603</u>	<u>309.691.839</u>
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	33	43.621.145	39.313.890	43.621.145	39.313.890
Aðrar skuldbindingar	34	<u>4.486.767</u>	<u>4.219.820</u>	<u>4.486.767</u>	<u>4.219.820</u>
		<u>48.107.912</u>	<u>43.533.710</u>	<u>48.107.912</u>	<u>43.533.710</u>
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	35	<u>319.276.134</u>	<u>294.164.905</u>	<u>820.407.981</u>	<u>751.370.616</u>
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		38.410.768	0	38.410.768	0
Skuldir við eigin fyrirtæki		176.674.957	158.577.772	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	36	45.854.916	36.660.662	117.084.942	66.255.756
Aðrar skammtímaskuldir		<u>68.617.547</u>	<u>43.080.762</u>	<u>78.083.984</u>	<u>47.206.685</u>
		<u>329.558.188</u>	<u>238.319.196</u>	<u>233.579.694</u>	<u>113.462.441</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>696.942.234</u>	<u>576.017.811</u>	<u>1.102.095.587</u>	<u>908.366.767</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.117.961.174</u>	<u>1.024.756.983</u>	<u>1.284.204.190</u>	<u>1.218.058.606</u>
Skuldbindingar vegna rekstrarleigusamninga	39	2.155.662	1.766.092	2.155.662	1.766.092
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	38				

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2008

		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	32	(27.720.232)	41.525.000	(127.583.236)	(28.136.000)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	22,23	21.349.833	19.547.000	36.684.269	35.677.000
Verðbætur og gengismunur		54.784.739	43.870.000	151.280.015	126.498.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	33	4.638.602	0	4.638.602	0
Hagnaður af sölu eignarhluta í félögum		0	(23.500.000)	0	(23.500.000)
Veltufé frá rekstri		53.052.942	81.442.000	65.019.650	110.539.000
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:					
Birgðir, (hækkun) lækkun		0	0	(1.044.854)	486.000
Önnheimtar skatttekjur, hækkun		8.002.020	0	8.002.020	0
Aðrar skammtímakröfur, hækkun		(181.760)	0	(181.760)	0
Skammtímaskuldir, lækkun		25.536.785	0	30.877.299	0
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		33.357.045	0	37.652.705	486.000
Handbært fé frá rekstri		86.409.987	81.442.000	102.672.355	111.025.000
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	22,23	(113.233.588)	(77.170.000)	(153.791.294)	(129.208.000)
Keyptir eignarhlutir í félögum		(500.000)	47.000.000	(500.000)	47.000.000
Langtímakröfur, breyting		3.818.592	0	3.992.248	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting		10.025.484	7.828.000	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(99.889.512)	(22.342.000)	(150.299.046)	(82.208.000)
Fjármögnunarhreyfingar:					
Tekin ný langtímalán		29.027.420	0	82.625.020	0
Afborganir langtímalána		(60.707.421)	(42.159.000)	(114.150.080)	(76.220.000)
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	33	(331.347)	0	(331.347)	0
Aðrar skuldbindingar, breyting.....		266.947	0	266.947	0
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		38.410.768	0	38.410.768	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....		(33.168.302)	(64.343.000)	(0)	0
Fjármögnunarhreyfingar		(26.501.935)	(106.502.000)	6.821.308	(76.220.000)
Lækkun á handbæru fé		(39.981.460)	(47.402.000)	(40.805.383)	(47.403.000)
Handbært fé í ársbyrjun		64.003.230	64.003.000	65.153.706	65.153.000
Handbært fé í árslok		24.021.770	16.601.000	24.348.323	17.750.000

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Vopnafjarðarhrepps árið 2008 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 45/1998.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir, Leiguíbúðir, Félagsheimili, Lyfsala, Hótel Tangi, Skiphólmi ehf. og Arnarvatn ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 144/1994, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

Innlausn tekna

2. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvör, fasteignaskattur og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

Færsla gjalda

3. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Verðlags- og gengisviðmið

4. Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum á árinu.

Skýringar, frh.:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

6. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	25-40 ár
Hafnarmannvirki	25-40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Áhöld og búnaður	5-10 ár

Eignarhlutir í félögum

7. Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Langtímakröfur

8. Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikning meðal veltufjármuna.

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

Birgðir

9. Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

10. Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

Handbært fé

11. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

12. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 ásamt eignum er getið er í skýringu 27 eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

13. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2008. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 33.

Langtímaskuldir

14. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

Skýringar, frh.:

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

15. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birtar í skýringum 38 og 39.

Fjárhagsáætlun

16. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2008 er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

Rekstrartekjur

17. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
<i>Útsvör og fasteignaskattar:</i>				
Útsvar	176.593.784	174.743.000	176.593.784	174.743.000
Fasteignaskattur	19.268.661	23.224.000	19.268.661	23.224.000
Lóðaleiga	6.627.820	3.710.000	6.627.820	3.710.000
Innri viðskipti.....	(2.660.341)	(1.903.000)	(5.037.506)	(3.912.000)
	199.829.924	199.774.000	197.452.759	197.765.000
<i>Framlög jöfnunarsjóðs:</i>				
Framlag vegna fasteignaskatts	28.866.294	29.273.000	28.866.294	29.273.000
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	89.759.246	89.545.000	89.759.246	89.545.000
Framlög vegna grunnskóla	29.556.254	30.164.000	29.556.254	30.164.000
Önnur framlög	2.402.122	1.930.000	2.402.122	1.930.000
	150.583.916	150.912.000	150.583.916	150.912.000
Skatttekjur samtals.....	350.413.840	350.686.000	348.036.675	348.677.000
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur	18.263.805	35.593.000	70.854.191	83.534.000
Eignatekjur	35.117.225	35.227.000	48.283.556	50.874.000
Endurgreiðslur	13.586.750	4.786.000	13.587.252	4.799.000
Aðrar tekjur	39.729.050	32.082.000	78.991.485	85.248.000
Innri viðskipti.....	(51.835.883)	(48.962.000)	(52.223.511)	(54.875.000)
	54.860.947	58.726.000	159.492.973	169.580.000
Rekstrartekjur samtals	405.274.787	409.412.000	507.529.648	518.257.000

Laun og launatengd gjöld

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	179.694.469	171.468.000	193.343.934	183.903.000
Launatengd gjöld	33.010.311	32.309.000	35.235.060	34.332.000
Annar starfsmannakostnaður.....	1.568.701	1.212.000	1.571.993	1.212.000
Laun og launatengd gjöld samtals	214.273.481	204.989.000	230.150.987	219.447.000

Í árslok 2008 störfuðu 76 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 51 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar námu 14 millj. kr. á árinu 2008.

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður

19. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup	162.123.322	155.905.000	201.368.150	202.541.000
Skattar og önnur opinber gjöld	2.837.472	2.313.000	5.235.627	4.291.000
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	13.489.311	15.454.000	16.090.800	19.280.000
Innri viðskipti.....	(54.496.224)	(50.865.000)	(57.261.017)	(58.787.000)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	123.953.881	122.807.000	165.433.560	167.325.000

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

20. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	2.195.565	6.400.000	2.209.974	6.400.000
Arður af eignum	7.400.657	9.336.000	7.400.657	9.336.000
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(93.118.575)	(45.454.000)	(207.816.097)	(139.160.000)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	14.743.131	9.695.000	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(68.779.222)	(20.023.000)	(198.205.466)	(123.424.000)

Heildaryfirlit um rekstur

21. Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2008			Áætlun 2008
Aðalsjóður:	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Skatttekjur	0	350.782.059	350.782.059	350.769.000
Félagsþjónusta	23.621.928	5.313.317	(18.308.611)	(16.754.000)
Fræðslumál	187.622.579	15.702.441	(171.920.138)	(158.878.000)
Menningarmál	15.543.840	5.127.146	(10.416.694)	(15.075.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	32.737.827	2.762.751	(29.975.076)	(30.353.000)
Brunamál og almannavarnir	8.623.534	0	(8.623.534)	(9.121.000)
Hreinlætismál	10.106.932	5.390.487	(4.716.445)	(4.533.000)
Skipulags- og byggingarmál	7.821.898	5.670.315	(2.151.583)	(4.889.000)
Umferðar- og samgöngumál	6.694.338	1.915.000	(4.779.338)	8.617.000
Umhverfismál	15.052.735	1.752.137	(13.300.598)	(12.970.000)
Atvinnumál	6.790.999	6.453.168	(337.831)	(6.637.000)
Sameiginlegur kostnaður	57.825.433	12.746.400	(45.079.033)	(37.830.000)
Fjármagnsliðir	93.118.575	102.027.269	8.908.694	33.304.000
Aðalsjóður samtals	465.560.618	515.642.490	50.081.872	95.650.000
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	100.434.473	32.833.000	(67.601.473)	(44.546.000)
Þjónustumiðstöð	23.523.421	13.322.790	(10.200.631)	(9.577.000)
Innri færslur A hluta	(54.496.224)	(54.496.224)	0	0
Sveitarsjóður A hluti	535.022.288	507.302.056	(27.720.232)	41.527.000

Skýringar, frh.:

21. frh.:	Ársreikningur 2008			Áætlun 2008
B hluta fyrirtæki:	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Hafnarsjóður	95.662.560	54.359.175	(41.303.385)	(19.918.000)
Vatnsveita	11.571.896	7.282.211	(4.289.685)	(1.391.000)
Fráveita	9.625.620	2.953.155	(6.672.465)	(4.831.000)
Félagslegar íbúðir	30.381.463	9.130.545	(21.250.918)	(17.927.000)
Leiguíbúðir	1.185.886	1.078.824	(107.062)	(841.000)
Félagsheimili	9.743.653	4.542.507	(5.201.146)	(6.389.000)
Lyfsala	29.106.339	33.351.295	4.244.956	4.958.000
Skiphólmi ehf	23.545.550	1.309.440	(22.236.110)	(21.040.000)
Arnarvatn ehf	3.887.691	840.502	(3.047.189)	(2.283.000)
Innri færslur A og B hluta	12.592.793	12.592.793	0	0
Samantekið A og B hluti	762.325.739	634.742.503	(127.583.236)	(28.135.000)

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti:

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2008	643.394.944	61.570.500	45.795.010	750.760.454
Afskrifað áður	(304.539.479)	(3.975.753)	(24.430.500)	(332.945.732)
Bókfært verð 1.1. 2008	338.855.465	57.594.747	21.364.510	417.814.722
Viðbót á árinu	61.647.623	9.158.728	42.427.237	113.233.588
Afskrifað á árinu	(14.113.658)	(2.645.995)	(4.590.180)	(21.349.833)
Bókfært verð 31.12.2008	386.389.430	64.107.480	59.201.567	509.698.477
Samtals heildarverð 31.12.2008	705.042.567	70.729.228	88.222.247	863.994.042
Afskrifað samtals	(318.653.137)	(6.621.748)	(29.020.680)	(354.295.565)
Bókfært verð 31.12.2008	386.389.430	64.107.480	59.201.567	509.698.477
	2,5-4%	4%	4-20%	

A og B hluti:

23. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2008	1.065.123.961	444.337.509	49.418.001	1.558.879.471
Afskrifað áður	(562.057.924)	(152.761.487)	(25.419.496)	(740.238.907)
Bókfært verð 1.1. 2008	503.066.037	291.576.022	23.998.505	818.640.564
Viðbót á árinu	69.353.328	42.010.729	42.427.237	153.791.294
Afskrifað á árinu	(21.148.068)	(10.750.311)	(4.785.890)	(36.684.269)
Bókfært verð 31.12.2008	551.271.297	322.836.440	61.639.852	935.747.589

Skýringar, frh.:

23. Frh.:

Samtals heildarverð 31.12.2008	1.134.477.289	486.348.238	91.845.238	1.712.670.765
Afskrifað samtals	(583.205.992)	(163.511.798)	(30.205.386)	(776.923.176)
Bókfært verð 31.12.2008	551.271.297	322.836.440	61.639.852	935.747.589
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	2,5-4%	4-20%	

24. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2008	Áætlun 2008
A hluti:		
Eignasjóður	107.867.819	75.000.000
Þjónustumiðstöð	5.365.769	2.170.000
A hluti samtals	113.233.588	77.170.000
B hluti:		
Hafnarsjóður	144.577.118	47.138.000
Hafnarsjóður, framlög ríkisins.....	(111.725.117)	0
Félagsheimili	7.705.705	4.900.000
B hluti samtals	40.557.706	52.038.000
Samtals A og B hluti	153.791.294	129.208.000

Fasteignamat og vátryggingaverð

25. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2008
Skólahúsnæði	558.175.000	110.591.000	229.473.496
Íþróttamannvirki	220.450.000	43.390.000	54.287.789
Íbúðarhúsnæði	377.604.000	112.628.000	95.338.035
Aðrar fasteignir	970.153.000	203.650.000	174.430.098
Hafnarmannvirki			183.459.202
Götur og veitumannvirki			137.119.117
Vélar, áhöld og búnaður			61.639.852
Samtals			935.747.589

Viðlagatrygging

26. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafnar- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 139,4 millj. kr., vatnsveitu 181,0 millj. kr. og hafnarmannvirkja 590,2 millj. kr. í ársbyrjun 2009.

Skýringar, frh.:

Tryggingaverð lausafjármuna

27. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Bókasafn	22.496.000	22.496.000
Grunnskóli	19.025.000	19.025.000
Félagsheimili	13.836.000	13.836.000
Áhaldahús	10.287.000	10.287.000
Slökkvistöð	10.124.000	10.124.000
Sambúð og Sundabúð	9.688.000	9.688.000
Íþróttamiðstöð	9.224.000	9.224.000
Hreppsskrifstofa	5.764.000	5.764.000
Leikskóli	5.764.000	5.764.000
Tónlistarskóli	2.249.000	2.249.000
Sundlaug Selárdal	1.153.000	1.153.000
Æskulýðsmiðstöð	693.000	693.000
Lyfjaverslun	0	5.190.000
	<u>110.303.000</u>	<u>115.493.000</u>

Eignarhlutir í félögum

28. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
HB Grandi hf.	97.158.087	207.558.087
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	60.240.666	60.240.666
Sláturfélag Vopnfirðinga ehf.	5.576.000	5.576.000
Landskerfi bókasafna	200.725	200.725
Vopn-Fiskur ehf.	800.000	800.000
Verkmenntaskóli Austurlands	833.175	833.175
Drekasvæðið ehf.	500.000	500.000
Skiphólmi ehf.	500.000	0
Arnarvatn ehf.	2.200.000	0
	<u>168.008.653</u>	<u>275.708.653</u>

Langtímakröfur

29. Breyting langtímakrafna árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	13.038.025	13.609.666
Afborgun langtímakrafna á árinu	(3.818.592)	(3.992.248)
Verðbætur	32.349	111.596
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>9.251.782</u>	<u>9.729.014</u>
Næsta árs afborganir	(4.340.626)	(4.537.227)
	<u>4.911.156</u>	<u>5.191.787</u>

Skýringar, frh.:

29. Frh.:

	A hluti	A og B hluti
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2009.....	4.340.626	4.537.227
Árið 2010.....	4.911.156	5.107.757
Árið 2011.....	0	84.030
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	9.251.782	9.729.014

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

30. Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	68.270.149	0
Afborgun langtímakrafna á árinu	(10.025.484)	0
Verðbætur	11.168.396	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	69.413.061	0
Næsta árs afborganir	(10.476.631)	0
	58.936.430	0

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2009.....	10.476.631	0
Árið 2010.....	10.948.079	0
Árið 2011.....	11.440.743	0
Árið 2012.....	1.164.997	0
Árið 2013.....	1.217.422	0
Afborgun síðar.....	34.165.189	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	69.413.061	0

Skammtímakröfur og verðbréf

31. Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	29.176.791	29.176.791
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	5.523.204	5.523.204
Niðurfærsla í árslok	34.699.995	34.699.995

Skýringar, frh.:

Eigið fé

32. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Eigið fé 31.12. 2008	448.739.172	309.691.839
Rekstrarmiðurstaða ársins	(27.720.232)	(127.583.236)
Eigið fé 31.12. 2008	421.018.940	182.108.603

Lífeyrisskuldbinding

33. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2008 greinist þannig:

	2008	2007
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun 2008	39.313.890	36.431.195
Greitt á árinu	(331.347)	(401.265)
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 13	4.638.602	3.283.960
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2008	43.621.145	39.313.890

Aðrar skuldbindingar

34. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna gjafasjóða sem eru í vörslu þess. Samtals nam skuldbinding samantekins A og B hluta sveitarfélagsins 4,5 millj. kr. í árslok, og var öll í A hluta.

Langtímaskuldir

35. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A hluti:	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	3.994.581	326.830.986	330.825.567
Ný lán	27.576.000	1.451.420	29.027.420
Afborganir af lánum	(2.225.918)	(58.481.503)	(60.707.421)
Verðbætur og gengismunur	15.283.391	50.702.093	65.985.484
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	44.628.054	320.502.996	365.131.050
Næsta árs afborgun	(7.813.014)	(38.041.902)	(45.854.916)
	36.815.040	282.461.094	319.276.134

Skýringar, frh.:

35. Frh.:

A og B hluti samtals:	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	3.994.581	813.631.791	817.626.372
Ný lán	46.173.600	36.451.420	82.625.020
Afborganir af lánum	(2.225.918)	(111.924.162)	(114.150.080)
Verðbætur og gengismunur	27.218.111	124.173.500	151.391.611
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	75.160.374	862.332.549	937.492.923
Næsta árs afborgun	(4.759.782)	(112.325.160)	(117.084.942)
	70.400.592	750.007.389	820.407.981
Vaxtakjör í árslok 2008	5,1% - 7,9%	1,0% - 7,1%	

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum

36. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2009	45.854.916	117.084.942
Árið 2010.....	40.639.735	77.168.647
Árið 2011.....	38.584.490	74.063.653
Árið 2012.....	35.788.839	71.594.966
Árið 2013.....	30.486.676	66.332.227
Síðar	173.776.393	531.248.488
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	365.131.050	937.492.923

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

37. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	1.117.961.174	696.942.234	421.018.940
Hafnarsjóður	100%	363.134.159	345.610.915	17.523.244
Vatnsveita	100%	38.888.273	46.015.803	(7.127.530)
Fráveita	100%	34.123.364	53.982.023	(19.858.659)
Félagslegar íbúðir	100%	77.722.267	145.174.812	(67.452.545)
Leiguíbúðir	100%	15.093.000	26.596.458	(11.503.458)
Félagsheimili	100%	20.149.007	45.779.720	(25.630.713)
Hótel Tangi	100%	0	5.043.575	(5.043.575)
Lyfsala	100%	5.142.805	1.372.309	3.770.496
Skiphólmi ehf.	100%	110.438.330	207.320.196	(96.881.866)
Arnarvatn ehf.	100%	54.344.019	78.349.750	(24.005.731)
Millifærslur, innbyrðis staða		(552.792.208)	(550.092.208)	(2.700.000)
Heildarstaða eigna og skulda		1.284.204.190	1.102.095.587	182.108.603

Skýringar, frh.:

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

38. Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum; Skólaskrifstofa Austurlands, Heilbrigðiseftirlit Austurlands, Héraðsskjalasafn Austfirðinga, Þróunarstofa Austurlands, Atvinnuþróunarfélag Austurlands, Samband Sveitarfélaga á Austurlandi, Brunavarnir á Austurlandi og Héraðsnefnd Norður-Múlasýslu. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikning 2008.

39. Vopnafjarðarhreppur hefur gert rekstrarleigusamninga vegna skrifstofubúnaðar. Um er að ræða samninga til ársins 2010 og eru leigugreiðslur ársins gjaldfærðar í rekstrarreikningi.

	Lágmarksleigugreiðslur á verðlagi í janúar 2009			Núvirði lág- leigugreiðslna
	2009	2010	Síðar	
Skrifstofubúnaður	1.437.108	718.554	0	2.155.662
Samtals	1.437.108	718.554	0	2.155.662

Heildargreiðslur ofangreindra samninga námu um 1,2 millj. kr. á árinu 2008.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

40. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	49,3 %	48,8 %	38,9 %	38,2 %
Framlög jöfnunarsjóðs	37,2 %	36,9 %	29,7 %	29,1 %
Aðrar tekjur	13,5 %	14,3 %	31,4 %	32,7 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	52,9 %	50,1 %	45,3 %	42,3 %
Breyting lífeyrisskuldbindingar	1,1 %	0,1 %	0,9 %	0,1 %
Annar rekstrarkostnaður	30,6 %	30,0 %	32,6 %	32,3 %
Afskriftir	5,3 %	4,8 %	7,2 %	6,9 %
Fjármagnsliðir, nettó	17,0 %	4,9 %	39,1 %	23,8 %
Gjöld samtals	106,8%	89,9%	125,1%	105,4%
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(6,8%)	10,1 %	(25,1%)	(5,4%)

Í krónum á íbúa:

Rekstur:

Rekstrartekjur samtals	601.298	607.436	753.011	768.927
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals	642.426	545.823	942.304	431.378
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(41.128)	61.613	(189.293)	337.549

Efnahagur:	Ársreikningur 2008	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2008	Ársreikningur 2007
Eignir	1.658.696	1.520.411	1.905.347	1.807.209
Eigið fé	624.657	665.785	270.191	459.483
Skuldbindingar.....	71.377	64.590	71.377	64.590
Langtímaskuldir.....	473.703	436.446	1.217.223	1.114.793
Skammtímaskuldir.....	488.959	353.589	346.557	168.342
Skuldir og skuldbindingar samtals	1.034.039	854.626	1.635.157	1.347.725

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,14	1,55	0,29	1,01
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,38	0,44	0,14	0,25

Önnur atriði

41. Breyting á íbúafjölda:	2008	2007	2006	2005
Íbúafjöldi 1. desember.....	674	701	712	725
Breyting frá fyrra ári	(3,9%)	(1,5%)	(1,8%)	(1,0%)

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

Sveitarsjóður A hluti

42. Yfirlit um lykiltölur:

	2008	2007	2006	2005	2004
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvör og fasteignaskattur	49,3 %	51,3 %	51,9 %	56,4 %	56,1 %
Framlög jöfnunarsjóðs	37,2 %	36,3 %	32,0 %	24,8 %	18,6 %
Aðrar tekjur	13,5 %	12,3 %	16,1 %	18,8 %	25,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	52,9 %	52,6 %	57,6 %	57,6 %	56,2 %
Breyting lífeyrisskuldbindingar	1,1 %	0,9 %	1,5 %		
Annar rekstrarkostnaður	30,6 %	32,6 %	36,2 %	43,4 %	38,8 %
Afskriftir	5,3 %	4,6 %	4,9 %	4,7 %	4,3 %
Fjármagnsliðir, nettó	17,0 %	(6,6%)	0,1 %	(7,9%)	7,3 %
	106,8%	84,1%	100,3%	97,8%	106,6%
Rekstramiðurstaða	(6,8%)	15,9 %	(0,3%)	2,2 %	(6,6%)
Veltufé frá rekstri.....	13,1 %	11,2 %	3,8 %	(3,4%)	(1,6%)
Fjárfestingarhreyfingar.....	(24,6%)	12,6 %	5,9 %	33,3 %	14,2 %

Í krónum á íbúa:

2008 2007 2006 2005 2004

Rekstur:

Rekstrartekjur samtals.....	601.298	539.480	464.187	412.914	413.954
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals.....	642.426	453.636	465.356	403.559	441.254
Rekstramiðurstaða	(41.128)	85.844	(1.169)	9.355	(27.300)

Efnahagur:

Eignir	1.658.696	1.461.850	1.245.025	1.204.871	1.263.222
Eigið fé	624.657	640.141	447.534	451.039	489.048
Skuldbindingar	71.377	62.102	56.745	44.075	0
Langtímaskuldir.....	473.703	419.636	402.614	357.332	345.125
Skammtímaskuldir.....	488.959	339.970	338.132	352.425	429.049
Skuldir og skuldbindingar samtals	1.034.039	821.709	797.491	753.832	774.174
Eigið fé og skuldir	1.658.696	1.461.850	1.245.025	1.204.871	1.263.222

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	78.714	60.214	17.800	(14.136)	(6.509)
Handbært fé frá rekstri.....	128.205	83.641	31.289	(19.983)	37.440

Skýringar, frh.:

42. Frh.:

Sveitarsjóður A hluti

	2008	2007	2006	2005	2004
Aðrar lykiltölur:					
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum	6,02	6,97	0,23	-	-
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,14	1,55	1,27	1,11	0,83
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,38	0,44	0,36	0,37	0,39
Útsvarprósenta	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	0,88%	0,88%	0,44%	1,65%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður var árin 2002-2005, B-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	-

Önnur atriði

Breyting á íbúafjölda:	2008	2007	2006	2005	2004
Íbúafjöldi 1. desember.....	674	701	712	725	732
Breyting frá fyrra ári.....	(3,9%)	(1,5%)	(1,8%)	(1,0%)	(1,2%)

Skýringar, frh.:

43. Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2008	%	2007	%	2006	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	350.782	100,0%	331.328	100,0%	276.466	100,0%
Félagsþjónusta	(18.309)	5,2%	(17.906)	5,4%	(12.924)	4,7%
Fræðslu- og uppeldismál	(171.920)	49,0%	(156.942)	47,4%	(144.842)	52,4%
Menningarmál	(10.417)	3,0%	(14.736)	4,4%	(14.087)	5,1%
Æskulýðs- og íþróttamál	(29.975)	8,5%	(26.657)	8,0%	(25.009)	9,0%
Brunamál og almannavarnir	(8.624)	2,5%	(8.196)	2,5%	(12.060)	4,4%
Hreinlætismál	(4.716)	1,3%	(4.455)	1,3%	(3.865)	1,4%
Skipulags- og byggingarmál	(2.152)	0,6%	(4.873)	1,5%	(3.271)	1,2%
Umferðar- og samgöngumál	(4.779)	1,4 %	(3.167)	1,0 %	175	(0,1%)
Umhverfismál	(13.301)	3,8%	(11.607)	3,5%	(11.686)	4,2%
Atvinnumál	(338)	0,1%	(5.737)	1,7%	(7.401)	2,7%
Sameiginlegur kostnaður	(45.079)	12,9%	(46.876)	14,1%	(43.326)	15,7%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	8.909	(2,5%)	61.870	(18,7%)	38.925	(14,1%)
Aðalsjóður samtals	(300.700)	85,7%	(239.283)	72,2%	(239.373)	86,6%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(67.601)	19,3 %	(24.934)	7,5 %	(30.103)	10,9 %
Þjónustumiðstöð	(10.201)	2,9 %	(6.935)	2,1%	(7.823)	2,8%
Ráðstöfun samtals	(378.502)	107,9 %	(271.152)	81,8 %	(277.298)	100,3 %
Rekstrarniðurstaða A hluti	(27.720)	(7,9%)	60.177	18,2 %	(832)	(0,3%)

Skýringar, frh.:

44. Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2008	Breyting f.f. ári	2007	Breyting f.f. ári	2006
Stofnanir í B hluta:					
<i>Hafnarsjóður</i>					
Rekstrartekjur	54.359	22,5 %	44.376	17,6 %	37.732
Rekstrargjöld	(95.662)	102,7 %	(47.194)	(5,5%)	(49.962)
Rekstrarniðurstaða	(41.303)		(2.818)		(12.230)
<i>Vatnsveita</i>					
Rekstrartekjur	7.282	(3,9%)	7.575	5,6 %	7.170
Rekstrargjöld	(11.572)	53,3 %	(7.550)	(21,2%)	(9.577)
Rekstrarniðurstaða	(4.290)		25		(2.407)
<i>Fráveita</i>					
Rekstrartekjur	2.953	12,5 %	2.625	1,1 %	2.596
Rekstrargjöld	(9.625)	78,7 %	(5.386)	(20,4%)	(6.764)
Rekstrarniðurstaða	(6.672)		(2.761)		(4.168)
<i>Félagslegar íbúðir</i>					
Rekstrartekjur	9.131	(4,7%)	9.584	(58,8%)	23.279
Rekstrargjöld	(30.381)	26,4 %	(24.045)	1,6 %	(23.676)
Rekstrarniðurstaða	(21.250)		(14.461)		(397)
<i>Leiguíbúðir</i>					
Rekstrartekjur	1.079	0,0 %	1.079	(30,5%)	1.552
Rekstrargjöld	(1.186)	(78,5%)	(5.513)	(16,9%)	(6.634)
Rekstrarniðurstaða	(107)		(4.434)		(5.082)
<i>Félagsheimili</i>					
Rekstrartekjur	4.543	1,5 %	4.478	(10,9%)	5.026
Rekstrargjöld	(9.744)	(6,0%)	(10.368)	(9,1%)	(11.400)
Rekstrarniðurstaða	(5.201)		(5.890)		(6.374)
<i>Lyfsala</i>					
Rekstrartekjur	33.351	38,2 %	24.124	(3,0%)	24.880
Rekstrargjöld	(29.106)	13,0 %	(25.761)	3,8 %	(24.807)
Rekstrarniðurstaða	4.245		(1.637)		73
<i>Skiphólmi ehf.</i>					
Rekstrartekjur	1.309	0,0 %	1.309	(11,5%)	1.479
Rekstrargjöld	(23.546)	100,2 %	(11.764)	(6,5%)	(12.582)
Rekstrarniðurstaða	(22.237)		(10.455)		(11.103)
<i>Arnarvatn ehf.</i>					
Rekstrartekjur	840	99,5 %	421	(51,7%)	872
Rekstrargjöld	(3.888)	(0,2%)	(3.895)	(8,1%)	(4.239)
Rekstrarniðurstaða	(3.048)		(3.474)		(3.367)
B hluti samtals	(99.863)		(45.905)		(45.055)